

# Hejrskov Mælk ApS

## Årsrapport 2018

**CVR: 32365469**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**RIBEVEJ 13A, 6683 FØVLING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 14. maj 2019

---

Dirigent: Henrik Henneberg





# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>7</b>
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Hejrskov Mælk 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 14. maj 2019

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Brian Lykkebo Nielsen

## BESTYRELSE

\_\_\_\_\_  
Torben Vejrup Pedersen

\_\_\_\_\_  
Brian Lykkebo Nielsen

\_\_\_\_\_  
Jørgen Kristian Hedeager

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Hejrskov Mælk ApS

### KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bilund, den 14. maj 2019

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

---

Henriette Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne35390

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Hejrskov Mælk ApS  
Ribevej 13a  
6683 Føvling

Telefon: 75391340  
E-mail: torben@mosevang.nu  
CVR-nr.: 32365469  
Stiftet: 17. august 2009  
Hjemsted: Vejen Kommune

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018  
Det er det 9. regnskabsår

## DIREKTION

Brian Lykkebo Nielsen

## REVISOR

SAGRO I/S  
Majsmarken 1  
7190 Billund  
Telefon 70212040

## PENGEINSTITUT

Jyske Bank  
Hjulgagervej 8F  
7100 Vejle

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er mælkeproduktion. Produktionen foregår i lejede lokaler.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets 9. regnskabsår viser et resultat før skat på 5.594 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## 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.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Leasing indregnes i resultatopgørelsen i takt med løbende forfald.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansielle leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %
Bygninger	20 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## LIKVIDE MIDLER

Likvide midler omfatter bankindestående.

## 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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.

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.384.255</b>	<b>16.431.776</b>
1	Personaleomkostninger	-7.337.549	-5.996.091
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-573.977	-534.073
	Andre driftsomkostninger	-298.597	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>6.174.132</b>	<b>9.901.612</b>
2	Finansielle indtægter	3.017	13.520
3	Finansielle omkostninger	-582.776	-887.757
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>5.594.373</b>	<b>9.027.375</b>
	Skat af årets resultat	-1.406.526	-1.438.881
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>4.187.847</b>	<b>7.588.494</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	4.187.847	7.588.494
	<b>Disponering i alt</b>	<b>4.187.847</b>	<b>7.588.494</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Bygninger og installationer	211.299	0
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.259.985	3.389.196
	Stambesætning	19.227.800	17.671.800
	Projekter under udførelse	0	91.022
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>22.699.084</b>	<b>21.152.018</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.091.452	2.619.643
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.091.452</b>	<b>2.619.643</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>25.790.536</b>	<b>23.771.661</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	3.468.020	9.474.924
	Handelsbesætning	63.000	48.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.531.020</b>	<b>9.522.924</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.115.235	5.055.114
	Andre tilgodehavender	118.939	142.843
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.234.174</b>	<b>5.197.957</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.553.110</b>	<b>906.192</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>13.318.304</b>	<b>15.627.073</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>39.108.840</b>	<b>39.398.734</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	9.664.349	5.476.502
5	<b>Egenkapital</b>	<b>9.789.349</b>	<b>5.601.502</b>
	Hensættelser til udskudt skat	2.332.000	990.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>2.332.000</b>	<b>990.000</b>
	Pante- og gældsbreve	0	11.778.500
	Leasingforpligtelser	476.271	370.225
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>476.271</b>	<b>12.148.725</b>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	108.909	311.368
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.647.559	1.683.085
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	21.436.972	17.939.634
	Selskabsskat	64.526	240.628
	Anden gæld	2.253.254	483.792
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>26.511.220</b>	<b>20.658.507</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>26.987.491</b>	<b>32.807.232</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>39.108.840</b>	<b>39.398.734</b>
8	<b>Eventualforpligtelser</b>		
9	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-7.074.232	-5.774.705
Pensioner	-40.924	-12.000
Andre omkostninger til social sikring	-222.393	-209.386
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-7.337.549</b>	<b>-5.996.091</b>
Antal heltidsbeskæftigede	25	22

<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Andre finansielle indtægter	3.017	13.520
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>3.017</b>	<b>13.520</b>

<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Andre finansielle omkostninger	-582.776	-887.757
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-582.776</b>	<b>-887.757</b>

# NOTER

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

### LEASING

Af produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar udgør de samlede leasede aktiver tkr. 671.



# NOTER

<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>			
		<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo		125.000	5.476.502	5.601.502
Forslag til resultatdisponering			4.187.847	4.187.847
<b>Ultimo</b>		<b>125.000</b>	<b>9.664.349</b>	<b>9.789.349</b>

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Pante- og gældsbreve	0	-11.778.500
Leasingforpligtelser	-476.271	-370.225
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-476.271</b>	<b>-12.148.725</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

<b>7 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD</b>		
<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>-108.909</b>	<b>-311.368</b>

# NOTER

## 8 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **OPERATIONEL LEASING**

Virksomheden har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 223 tkr pr. år.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 75 mdr. med en samlet restleasingydelse på 1.396 tkr.

## 9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

### **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 3.260 tkr., jf. anlægsnoten, heraf er 671 tkr. finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2018 opgjort til 585 tkr.

Selskabet har afgivet virksomhedspant for 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdninger, besætning, motorkøretøjer er ikke er eller tidligere har været indregistreret, immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel.

Selskabet har givet transport i afregninger m.v. fra Arla

Selskabet har givet transport i afregninger fra Danish Crown

