

Hejrskov Mælk ApS

Årsrapport 2019

CVR: 32365469

01.01.2019 – 31.12.2019

RIBEVEJ 13A, 6683 FØVLING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 12. juni 2020

Dirigent: Henrik Henneberg



INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Hejrskov Mælk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 12. juni 2020

DIREKTION

Brian Lykkebo Nielsen

BESTYRELSE

Torben Vejrup Pedersen

Brian Lykkebo Nielsen

Jørgen Kristian Hedeager

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Hejrskov Mælk ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hejrskov Mælk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 12.juni 2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019
Det er det 10. regnskabsår

DIREKTION

Brian Lykkebo Nielsen

REVISOR

SAGRO I/S
Majsmarken 1
7190 Billund
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Hjulmagervej 8F
7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er mælkeproduktion. Produktionen foregår i lejede lokaler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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 varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, 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.

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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 salgsomkostninger 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 eventualforpligtelser 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 nominel 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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	15.469.705	14.356.859
1	Personaleomkostninger	-8.208.608	-7.337.549
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-769.119	-573.977
	Andre driftsomkostninger	-98.944	-298.597
	DRIFTSRESULTAT	6.393.034	6.146.736
2	Finansielle indtægter	26.389	3.017
3	Finansielle omkostninger	-396.781	-582.776
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	6.022.642	5.566.977
	Skat af årets resultat	-1.340.610	-1.406.526
	ÅRETS RESULTAT	4.682.032	4.160.451
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	400.000	0
	Overført resultat	4.282.032	4.187.847
	Disponering i alt	4.682.032	4.187.847

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Bygninger og installationer	579.100	211.299
Produktionsanlæg og maskiner	4.204.801	3.259.985
Stambesætning	0	19.227.800
Materielle anlægsaktiver	4.783.901	22.699.084
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.111.056	3.091.452
Finansielle anlægsaktiver	3.111.056	3.091.452
ANLÆGSAKTIVER	7.894.957	25.790.536
Råvarer og hjælpematerialer	5.770.830	3.468.020
Handelsbesætning	0	63.000
Varebeholdninger	5.770.830	3.531.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.066.116	7.115.235
Andre tilgodehavender	6.672.535	118.939
Tilgodehavender	11.738.651	7.234.174
Likvide beholdninger	772.329	2.553.110
OMSÆTNINGSAKTIVER	18.281.810	13.318.304
AKTIVER	26.176.767	39.108.840

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	13.946.381	9.664.349
	Foreslået udbytte	400.000	0
4	Egenkapital	14.471.381	9.789.349
	Hensættelser til udskudt skat	1.623.000	2.332.000
	Hensatte forpligtelser	1.623.000	2.332.000
	Gæld til kreditinstitutter	549.905	476.271
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	295.625	0
5	Langfristede gældsforpligtelser	845.530	476.271
	Gæld til kreditinstitutter	177.818	108.909
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.863.779	2.647.559
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	6.195.259	23.754.752
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.236.856	26.511.220
	GÆLDSFORPLIGTELSE	10.082.386	26.987.491
	PASSIVER	26.176.767	39.108.840
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-7.541.555	-7.074.232
Pensioner	-420.775	-40.924
Andre omkostninger til social sikring	-246.278	-222.393
Personaleomkostninger	-8.208.608	-7.337.549
Antal heltidsbeskæftigede	22	25

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	26.389	3.017
Finansielle indtægter	26.389	3.017

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-396.781	-582.776
Finansielle omkostninger	-396.781	-582.776

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	9.664.349	0	9.789.349
	Forslag til resultatdisponering		4.282.032	400.000	4.682.032
	Udbetalt udbytte		0	0	0
	Ultimo	125.000	13.946.381	400.000	14.471.381

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-549.905	-476.271
Gæld til kreditinstitutter i alt	-549.905	-476.271
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-295.625	0
Langfristede gældsforpligtelser	-845.530	-476.271
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-295.625	0

NOTER

6 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 63 mdr. med en samlet restleasingydelse på 1.175 tkr.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 4.205 tkr., jf. anlægsnoten, heraf er 880 tkr. finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2019 opgjort til 728 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