



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

HILLMYNA.DK ApS

Hesselvej 85, Skovbakker
9640 Farsø

CVR nr. 33371152

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Jørgen Kjær

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

HILLMYNA.DK ApS
Hesselvej 85, Skovbakker
9640 Farsø

CVR-nr.:

33371152

Stiftelsesdato:

20.12.10

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Jørgen Kjær

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0468

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for HILLMYNA.DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 23. maj 2016

Direktion:

Jørgen Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HILLMYNA.DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HILLMYNA.DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende regnskabsår er garanteret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 23. maj 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med opdræt og salg af fugle.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

| | |
|-------------------|----------|
| Resultat i kr. | -114.028 |
| Egenkapital i kr. | -674.009 |

Den økonomiske udvikling er forløbet som forventet.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Selskabet har i henhold til den ovenfor anførte egenkapital således tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen har fokus på at øge omsætningen og dette forventes at fortsætte i de kommende år således, at der opnås overskud og selskabet ved egen indtjening kan genetablere egenkapitalen over en årrække.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år - restværdi: 0-97% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -64.761 | -87.033 |
| Lønninger | -35.418 | -49.080 |
| Andre udgifter til social sikring | -1.676 | -1.385 |
| Personaleomkostninger i alt | -37.094 | -50.465 |
| Afskrivninger | -27.227 | -26.400 |
| Resultat før finansielle poster | -129.082 | -163.898 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -17.869 | -15.923 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.565 | -1.792 |
| Resultat før skat | -148.516 | -181.613 |
| 2. Skat af årets resultat | 34.488 | 40.287 |
| ÅRETS RESULTAT | -114.028 | -141.326 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -114.028 | -141.326 |
| Disponeret i alt | -114.028 | -141.326 |

Balance pr. 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 88.973 | 85.200 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 88.973 | 85.200 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 88.973 | 85.200 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Varebeholdninger | 248.000 | 264.000 |
| Varebeholdninger i alt | 248.000 | 264.000 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 5.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 50.000 | 40.000 |
| Andre tilgodehavender | 22.813 | 21.534 |
| Tilgodehavender i alt | 72.813 | 66.534 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 4.000 | 14.593 |
| Likvide beholdninger i alt | 4.000 | 14.593 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 324.813 | 345.127 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 413.786 | 430.327 |

Balance pr. 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| 3. Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -754.009 | -639.981 |
| Egenkapital i alt | -674.009 | -559.981 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 62.291 | 105.958 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 915.962 | 802.581 |
| Anden gæld | 109.542 | 81.769 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.087.795 | 990.308 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.087.795 | 990.308 |
| PASSIVER I ALT | 413.786 | 430.327 |

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Going concern

Selskabet er som forventet inde i en periode med underskud som følge af opbygning af avl og salg af fugle. Det er ledelsens forventning, at selskabet over en kortere årrække vil være i stand til, ved egen indtjening, at retablere selskabets kapital. På den baggrund vil moderselskabet fortsat stille den nødvendige likviditet til rådighed, hvorved selskabet vil kunne fortsætte de næste 12 måneder.

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed | 24.488 | 45.287 |
| Regulering af udskudt skat | 10.000 | -5.000 |
| | <u>34.488</u> | <u>40.287</u> |

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 20.12.10.

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Saldo, primo | 80.000 | -639.981 | -559.981 |
| Overført resultat | 0 | -114.028 | -114.028 |
| Saldo, ultimo | <u>80.000</u> | <u>-754.009</u> | <u>-674.009</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 46 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.