

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Hegnetslund ApS

Teglværksvej 14, 4681 Herfølge

CVR-nr. 34 71 37 90

Årsrapport for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28 / 11 2016.

Dirigent

Peter Aalbæk Jensen

Hjemstedskommune: Køge

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive landbrug, tømrervirksomhed samt fødevareproduktion samt herved efter ledelsens skøn beslægtet aktiviteter.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et resultat på niveau med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet er i gang med et projekt, således at der udvikles et landbrug, som på sigt skal kunne forsyne egen restaurant, som selskabet forventer at åbne i fremtiden. Projektet vil kræve en del investeringer i de kommende år, hvorfor der forventes et underskud i de kommende par år.

Der forventes herefter en positiv udvikling med et positivt resultat fra 2017, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret indenfor 5-6 år, jf. note 7.

Det forventes, at selskabets drift og udviklingsprojekt finansieres af moderselskabet.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til fortsat drift.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016 for Hegnetslund ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

Herfølge, den 26. november 2016

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hegnetslund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hegnetslund ApS for 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Rødovre, den 26. november 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Sciersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.

Skatteværdi af indkomsten føres via mellemregning med moderselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskel mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Indretning afskrives lineært over 5-10 år.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år.

Aktiver med en anskaffelsværdi på under kr. 12.900 straksafskrives i anskaffelsesåret.

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen.

Ejendommenes dagsværdi revuderer årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Indtægter		
	-858.484	-875.734
Udgifter		
	-74.109	-145.224
1	-55.344	-12.440
	<u>-987.937</u>	<u>-1.033.398</u>
Resultat før afskrivninger		
3	<u>-473.784</u>	<u>-377.932</u>
	-1.461.721	-1.411.330
Resultat før finansiering		
	0	0
	-105.750	-71.552
	<u>-7.633</u>	<u>-745</u>
	-1.575.104	-1.483.627
2	<u>0</u>	<u>-251.357</u>
	<u>-1.575.104</u>	<u>-1.734.984</u>
Resultatdisponering		
	-1.575.104	-1.734.984
	0	0
	<u>-1.575.104</u>	<u>-1.734.984</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Ejendomme	2.219.860	0
	Driftsmidler	1.167.963	875.957
	Tilslutningsafgifter og indretning lejede lokaler	1.180.403	1.327.210
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.568.226</u>	<u>2.203.167</u>
	Deposita	2.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>4.570.226</u>	<u>2.203.167</u>
	Debitorer	324.125	158.369
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	257.760	95.933
	Tilgodehavender i alt	<u>581.885</u>	<u>254.302</u>
	Bankindestående	18.388	80.606
	Likvide beholdninger i alt	<u>18.388</u>	<u>80.606</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>600.273</u>	<u>334.908</u>
	Aktiver i alt	<u>5.170.499</u>	<u>2.538.075</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-4.041.047	-2.465.943
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>-3.961.047</u>	<u>-2.385.943</u>
	Kreditorer	479.142	211.497
	Mellemregning, koncernselskaber	5.495.956	4.521.154
	Anden gæld	1.018.643	191.367
	Bankgæld	<u>2.137.805</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.131.546</u>	<u>4.924.018</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.131.546</u>	<u>4.924.018</u>
	Passiver i alt	<u>5.170.499</u>	<u>2.538.075</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	23.490	10.775
Andre personaleudgifter	<u>31.854</u>	<u>1.665</u>
	<u>55.344</u>	<u>12.440</u>
2 Beregnede skatter		
Selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>251.357</u>
	<u>0</u>	<u>251.357</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Afskrivninger		
Ejendom	0	0
Indretning	168.607	135.801
Driftsmidler	<u>305.177</u>	<u>242.131</u>
	<u>473.784</u>	<u>377.932</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle		Materielle anlægsaktiver	
		Deposita	Ejendomme	Tilslutnings- afgifter og indretning lokaler	Drifts- midler
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2015	0	0	1.544.809	1.302.516
	Tilgang	2.000	2.219.860	21.800	597.183
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	2.000	2.219.860	1.566.609	1.899.699
	Afskrivninger pr. 1/7 2015	0	0	217.599	426.559
	Afskrivninger i året	0	0	168.607	305.177
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2016	0	0	386.206	731.736
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	0	0	0	0
	Op- og nedskrivninger i året	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2016	0	0	0	0
	Bogført værdi pr. 30/6 2016	2.000	2.219.860	1.180.403	1.167.963
5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/7 2015	80.000	-2.465.943	0	-2.385.943
	Årets resultat	0	-1.575.104	0	-1.575.104
	Egenkapital pr. 30/6 2016	80.000	-4.041.047	0	-3.961.047

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har indgået leasingaftaler og hæfter for følgende:

Leasingforpligtelser (excl. moms):	Ydelse	Resterende	Samlede
Leasingobjekt	<u>pr. måned</u>	<u>ydelser</u>	<u>forpligtelser</u>
VW Transporter Tdi 2,0	2.079	29	60.291
VW Transporter Tdi 2,0 m. tagbøjler	2.490	33	82.170
	<u>4.569</u>		<u>142.461</u>

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover de der fremgår af årsrapporten.

7 **Going concern og finansielle risici**

Det forventes, at selskabet vil generere underskud i de kommende år, som følge af udviklingsprojekter. Moderselskabet vil finansiere projekterne, hvorfor ledelsen ikke forventer, at selskabet vil anmode om ekstern finansiering. Der er afgivet finansieringstilsagn herom.

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.