

Herrens Mark ApS

Assensvej 17
5580 Nørre Aaby

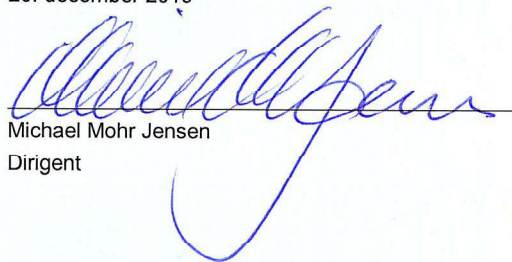
CVR.nr.: 35 03 23 98

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. december 2019



Michael Mohr Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019	6.
Balance pr. 30/9 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Herrens Mark ApS
Assensvej 17
5580 Nørre Aaby

CVR.nr.: 35 03 23 98

Telefon: 26 21 36 38
E-mail: info@herrens-mark.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

Stiftelsesdato: 29/1 2013

Direktion

Michael Mohr Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Herrens Mark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 20. december 2019

Direktion



Michael Mohr Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fremstilling og salg af urteekstrater og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der er taget skridt for at mindske udgifterne, samt øge markedsføringen og dermed øge omsætningen.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.148.682	5.253.046
1 Personaleomkostninger	-2.469.263	-1.949.798
2 Af- og nedskrivninger	-955.113	-782.917
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-275.694	2.520.331
Andre finansielle indtægter	14	0
Finansielle omkostninger	-103.346	-87.747
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-379.026	2.432.584
3 Skat af årets resultat	81.853	-539.695
ÅRETS RESULTAT	-297.173	1.892.889
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-297.173	1.892.889
I ALT	-297.173	1.892.889

Balance pr. 30/9 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2 Produktionsanlæg og maskiner	3.043.725	3.591.680
Materielle anlægsaktiver i alt	3.043.725	3.591.680
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.043.725	3.591.680
Varebeholdninger	575.000	500.000
Varebeholdninger i alt	575.000	500.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.173.861	2.733.792
Andre tilgodehavender	26.376	20.376
Tilgodehavender i alt	2.200.237	2.754.168
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.775.237	3.254.168
AKTIVER I ALT	5.818.962	6.845.848

Balance pr. 30/9 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>2.219.164</u>	<u>2.516.337</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.299.164</u>	<u>2.596.337</u>
3 Udskudt skat	<u>48.147</u>	<u>130.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>48.147</u>	<u>130.000</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>491.384</u>	<u>591.384</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>491.384</u>	<u>591.384</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	85.797
Gæld til pengeinstitutter	703.128	26.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser	487.338	1.357.996
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	918.278	807.810
Anden gæld	<u>771.523</u>	<u>1.250.337</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.980.267</u>	<u>3.528.127</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.471.651</u>	<u>4.119.511</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.818.962</u>	<u>6.845.848</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>9</u>	<u>7</u>
Gager og lønninger	2.254.199	1.773.794
Pensionsbidrag	170.085	142.896
Andre omkostninger til social sikring	44.979	33.108
	<u>2.469.263</u>	<u>1.949.798</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	40.000	40.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	40.000	38.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	2.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	5.385.726	3.180.242
Tilgang i året	407.158	2.205.484
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>5.792.884</u>	<u>5.385.726</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.794.046	1.013.129
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	955.113	780.917
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.749.159</u>	<u>1.794.046</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>3.043.725</u>	<u>3.591.680</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	0	2.000
Produktionsanlæg og maskiner	955.113	780.917
Afskrivninger i alt	<u>955.113</u>	<u>782.917</u>

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	393.624
Regulering af skatter for tidligere år	0	-9
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-81.853	146.080
	<u>-81.853</u>	<u>539.695</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	2.516.337	623.448
Årets resultat	-297.173	1.892.889
	<u>2.219.164</u>	<u>2.516.337</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægs lån bank	591.384	677.181
Gæld i alt	591.384	677.181
Kortfristet del (1. års afdrag)	-100.000	-85.797
Langfristet gæld	<u>491.384</u>	<u>591.384</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>150.000</u>	<u>250.000</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Merkur Bank har virksomhedspant på kr. 1.500.000 i virksomhedens aktiver.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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,

NOTER

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

NOTER

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.