

Herrens Mark ApS

Assensvej 17
5580 Nørre Aaby

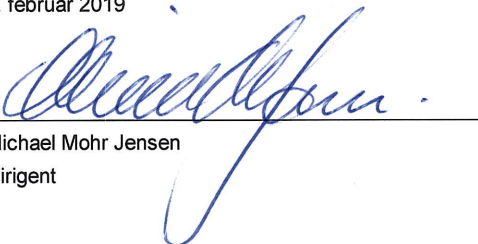
CVR.nr.: 35 03 23 98

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. februar 2019



Michael Mohr Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	6.
Balance pr. 30/9 2018	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 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 29/1 2013

Direktion

Michael Mohr Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Herrens Mark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

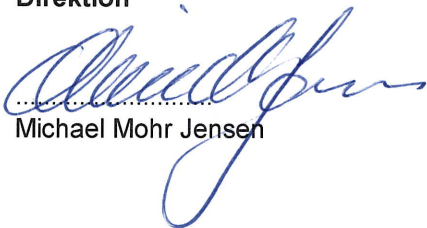
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 7. februar 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 anses for meget tilfredsstillende.

Overskudet anvendes til investering i yderligere produktionskapacitet, for at være rustet til yderligere eksport til især Tyskland.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	5.253.046	1.679.409
1	Personaleomkostninger	-1.949.798	-1.455.510
2	Af- og nedskrivninger	<u>-782.917</u>	<u>-423.503</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	2.520.331	-199.604
	Finansielle omkostninger	<u>-87.747</u>	<u>-63.270</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.432.584	-262.874
3	Skat af årets resultat	<u>-539.695</u>	<u>51.947</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.892.889</u>	<u>-210.927</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>1.892.889</u>	<u>-210.927</u>
	I ALT	<u>1.892.889</u>	<u>-210.927</u>

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2	Goodwill	0	2.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	2.000
2	Produktionsanlæg og maskiner	3.591.680	2.167.113
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.591.680	2.167.113
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.591.680	2.169.113
	Varebeholdninger	500.000	465.000
	Varebeholdninger i alt	500.000	465.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.733.792	805.356
	Andre tilgodehavender	20.376	1.053.750
	Tilgodehavender i alt	2.754.168	1.859.106
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.254.168	2.324.106
	AKTIVER I ALT	6.845.848	4.493.219

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>2.516.337</u>	<u>623.448</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.596.337</u>	<u>703.448</u>
3 Udskudt skat	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>130.000</u>	<u>0</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>577.181</u>	<u>678.257</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>577.181</u>	<u>678.257</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	80.000
Gæld til pengeinstitutter	26.187	539.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.357.996	1.227.518
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	807.810	604.732
Anden gæld	<u>1.250.337</u>	<u>660.142</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.542.330</u>	<u>3.111.514</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>4.119.511</u>	<u>3.789.771</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.845.848</u>	<u>4.493.219</u>
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	7	4
Gager og lønninger	1.773.794	1.332.347
Pensionsbidrag	142.896	100.031
Andre omkostninger til social sikring	33.108	23.132
	1.949.798	1.455.510
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	40.000	40.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	40.000	40.000
Akkumulerede afskrivninger primo	38.000	30.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.000	8.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	40.000	38.000
Bogført værdi goodwill ultimo	0	2.000
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	3.180.242	1.963.872
Tilgang i året	2.205.484	1.216.370
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	5.385.726	3.180.242
Akkumulerede afskrivninger primo	1.013.129	597.626
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	780.917	415.503
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.794.046	1.013.129
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	3.591.680	2.167.113
Afskrivninger:		
Goodwill	2.000	8.000
Produktionsanlæg og maskiner	780.917	415.503
Afskrivninger i alt	782.917	423.503

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	393.624	0
Regulering af skatter for tidligere år	-9	4.133
Regulering af udskudt skat	146.080	-56.080
	<u>539.695</u>	<u>-51.947</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	623.448	834.375
Årets resultat	1.892.889	-210.927
	<u>2.516.337</u>	<u>623.448</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægs lån bank	677.181	758.257
Gæld i alt	677.181	758.257
Kortfristet del (1. års afdrag)	-100.000	-80.000
Langfristet gæld	<u>577.181</u>	<u>678.257</u>

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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, 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

NOTER

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 eksklusive 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.

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.

NOTER

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 posterings 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 salgpris 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 overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

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.

NOTER

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 salgpris 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 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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 salgpris.

Tilgodehavender

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

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 acontoskatte.

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 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.