

**Herrens Mark ApS**

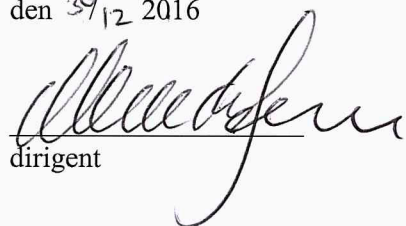
**Assensvej 17**

**5580 Nørre Aaby**

**Årsrapport for året 2015-2016**

**CVR - nr. 35 03 23 98**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/12 2016

  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for perioden 2015-2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9 - 10
Noter	11 - 12

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Herrens Mark ApS  
Assensvej 17  
5580 Nørre Aaby

CVR 35 03 23 98

Regnskabsår 01.10 - 30.09  
Hjemstedskommune: Middelfart

Direktion

Michael Mohr Jensen

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i fremstilling og salg af urteekstrater og dermed beslægtet virksomhed.

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Herrens Mark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

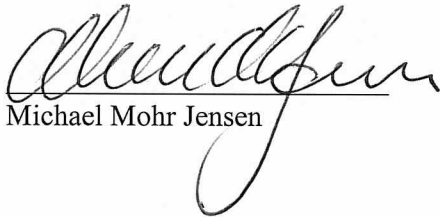
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabet årsregnskab ikke skal revideres. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 10. november 2016

Direktion:



Michael Mohr Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Herrens Mark ApS for 2014-2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger mv.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skatter

Skat af årets resultat er den skat, der betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler og inventar:	5 år
Goodwill, rettigheder mm.:	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

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

# Anvendt regnskabspraksis

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 2015-2016

Note	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
<b>Bruttoresultat</b>	2.242.085	965.972
1 Personaleomkostninger	-1.243.999	-664.209
6 Afskrivninger	<u>-352.169</u>	<u>-182.259</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>645.917</b>	<b>119.504</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansieringsindtægter	76	196
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-51.172</u>	<u>-53.683</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>594.821</b>	<b>66.017</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-213.081</u>	<u>-14.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>381.740</u></b>	<b><u>52.017</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret		
Overført resultat	<u>381.740</u>	<u>52.017</u>
	<b><u>381.740</u></b>	<b><u>52.017</u></b>



## Balance pr. 30.09.2016

Note	2016	2015
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill, rettigheder mm.	10.000	18.000
	<u>10.000</u>	<u>18.000</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	1.366.246	1.325.316
	<u>1.366.246</u>	<u>1.325.316</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.376.246</u></b>	<b><u>1.343.316</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdning</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	314.049	220.200
	<u>314.049</u>	<u>220.200</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	862.693	109.177
Selskabsskat	0	22.000
	<u>862.693</u>	<u>131.177</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	0	999
Bankindeståender, kassekredit	62.239	39
	<u>62.239</u>	<u>1.038</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.238.981</u></b>	<b><u>352.415</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.615.227</u></b>	<b><u>1.695.731</u></b>

## Balance pr. 30.09.2016

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver</b>		
<b>3 Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>751.875</u>	<u>370.135</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>831.875</u></b>	<b><u>450.135</u></b>
<b>Hensættelse</b>		
Hensættelse til udskudt skat	40.000	31.000
	<u>40.000</u>	<u>31.000</u>
<b>Langfristet gæld</b>		
Lån Merkur Bank	834.903	907.266
	<u>834.903</u>	<u>907.266</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Kassekredit Merkur Bank	0	62.636
Skyldig selskabsskat	204.081	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.063	72.565
Periodisering, forudindgået projektafregning	375.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.920	25.912
Anden gæld	230.385	146.217
	<u>908.449</u>	<u>307.330</u>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>1.743.352</u></b>	<b><u>1.214.596</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.615.227</u></b>	<b><u>1.695.731</u></b>

## Noter

	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>			
<b>1 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	1.185.376	682.998			
Personalegoder	-9.806	0			
Modtagne refusioner og tilskud	-72.500	-89.245			
Pensioner	49.972	38.500			
ATP	9.476	5.670			
Kørselsgodtgørelse	41.473	0			
Sociale ydelser	9.399	3.680			
Kursus	25.798	22.427			
Personaleudgifter	4.811	179			
	<b><u>1.243.999</u></b>	<b><u>664.209</u></b>			
<b>2 Skat af årets resultat</b>					
Årets aktuelle skat	204.081	0			
Årets udskudte skat, regulering	9.000	14.000			
	<b><u>213.081</u></b>	<b><u>14.000</u></b>			
<b>3 Egenkapital</b>	<u>Anparts-</u>	<u>Reserve</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	
	kapital		resultat	udbytte	I alt
Egenkapital pr. 01.10.2015	80.000	0	370.135	0	450.135
Årets resultat	0	0	381.740	0	381.740
<b>Egenkapital pr. 30.09.2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>751.875</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>831.875</u></b>

