

## **Herrens Mark ApS**

Assensvej 17  
5580 Nørre Aaby

CVR.nr.: 35 03 23 98

### **ÅRSRAPPORT 2019/2020**

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. februar 2021

---

Michael Mohr Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	6.
Balance pr. 30/9 2020	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741df-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843

## 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 2019 - 30/9 2020

Stiftelsesdato: 29/1 2013

### Direktion

Michael Mohr Jensen

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741df-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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.

Nr. Åby, den 15. januar 2021

### 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 tilfredsstillende.

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 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.308.384</b>	<b>3.148.682</b>
1 Personaleomkostninger	-2.257.701	-2.469.263
2 Af- og nedskrivninger	-947.370	-955.113
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.103.313</b>	<b>-275.694</b>
Andre finansielle indtægter	6	14
Finansielle omkostninger	-61.286	-103.346
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.042.033</b>	<b>-379.026</b>
3 Skat af årets resultat	-233.036	81.853
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>808.997</b>	<b>-297.173</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	808.997	-297.173
<b>I ALT</b>	<b>808.997</b>	<b>-297.173</b>

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741cf-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843

**Balance pr. 30/9 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
2	Goodwill	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	Produktionsanlæg og maskiner	3.808.453	3.043.725
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.808.453</b>	<b>3.043.725</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.808.453</b>	<b>3.043.725</b>
	Varebeholdninger	575.000	575.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>575.000</b>	<b>575.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.505.989	2.173.861
	Andre tilgodehavender	105.348	26.376
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.611.337</b>	<b>2.200.237</b>
	Likvide beholdninger	93.776	0
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.280.113</b>	<b>2.775.237</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.088.566</b>	<b>5.818.962</b>

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741df-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843

**Balance pr. 30/9 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>3.028.161</u>	<u>2.219.164</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>3.108.161</u></b>	<b><u>2.299.164</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>134.531</u>	<u>48.147</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>134.531</u></b>	<b><u>48.147</u></b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	<u>400.619</u>	<u>491.384</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>400.619</u></b>	<b><u>491.384</u></b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
Gæld til pengeinstitutter	11.412	703.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.626.436	487.339
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.502.327	918.278
Anden gæld	<u>1.205.080</u>	<u>771.522</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.445.255</u></b>	<b><u>2.980.267</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>5.845.874</u></b>	<b><u>3.471.651</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>9.088.566</u></b>	<b><u>5.818.962</u></b>
<b>5</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741df-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.219.164	2.516.337
Årets resultat	<u>808.997</u>	<u>-297.173</u>
	<u><b>3.028.161</b></u>	<u><b>2.219.164</b></u>

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741cf-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843

## NOTER

	<b>2019/2020</b>	<b>2018/2019</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>8</b>	<b>9</b>
Gager og lønninger	2.151.633	2.254.199
Pensionsbidrag	74.565	170.085
Andre omkostninger til social sikring	31.503	44.979
	<b>2.257.701</b>	<b>2.469.263</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	40.000	40.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	40.000	40.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	5.792.884	5.385.726
Tilgang i året	1.712.098	407.158
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>7.504.982</b>	<b>5.792.884</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.749.159	1.794.046
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	947.370	955.113
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>3.696.529</b>	<b>2.749.159</b>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<b>3.808.453</b>	<b>3.043.725</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	947.370	955.113
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>947.370</b>	<b>955.113</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	146.652	0
Regulering af udskudt skat	86.384	-81.853
	<b>233.036</b>	<b>-81.853</b>

Visma Addo identifikationsnummer: fc0741df-ba89-4cf2-91fb-2fc2a2644843

## NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anlægs lån bank	500.619	591.384
Gæld i alt	500.619	591.384
Kortfristet del (1. års afdrag)	-100.000	-100.000
Langfristet gæld	<b>400.619</b>	<b>491.384</b>

### **Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med Merkur Bank er deponeret skadesløsbrev nom. Kr. 1.500.000 med pant i virksomhedens aktiver.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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.

## NOTER

### 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 finansiell 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 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 nettorealisationsværdi 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.

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 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
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 salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

## NOTER

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 nettorealisationsværdi.

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.