

Hallumgade Markdrift ApS

Årsrapport 2016

CVR: 35208933

01.01.2016 – 31.12.2016

KVONGVEJ 511, 6800 VARDE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24. maj 2017

Dirigent: Simon Høj



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Hallumgade Markdrift ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvong, den 24. maj 2017

DIREKTION

Johannes Marinus Høj

Simon Grønlund Høj

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Hallumgade Markdrift ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 24. maj 2017

SAGRO

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

CVR nr. 27428843

Jan Qvist

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Hallumgade Markdrift ApS
Kvongvej 511
6800 Varde

E-mail: johannes@hallumgade.dk
E-mail: simon@hallumgade.dk
CVR-nr.: 35208933
Stiftet: 03-04-13
Hjemsted: 6800 Varde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Johannes Marinus Høj
Simon Grønlund Høj

REVISOR

SAGRO
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Telefon 8080 2040

PENGEINSTITUT

Nordea
Nørregade 9
6600 Vejen

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er planteproduktion på forpagtet jord.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat udviser et underskud på 13.977 tkr. Resultatet er påvirket af en nedskrivning af fordringen på den tilknyttede virksomhed Hallumgade ApS på 11.227 tkr.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men forventet.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris. Rettighederne afskrives over den forventede brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forbedring af lejede bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 - 20 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide og bank beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-1.901.886	830.612
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-560.781	-452.957
	DRIFTSRESULTAT	-2.462.667	377.655
2	Finansielle indtægter	420.802	270.591
3	Finansielle omkostninger	-12.024.409	-526.994
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-14.066.274	121.252
	Skat af årets resultat	88.758	-15.893
	ÅRETS RESULTAT	-13.977.516	105.359
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-13.977.516	105.359
	Disponering i alt	-13.977.516	105.359

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	6.024	6.024
	Immaterielle anlægsaktiver	6.024	6.024
5	Bygninger og installationer	294.064	330.326
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.172.887	2.697.406
	Materielle anlægsaktiver	2.466.951	3.027.732
	Andre værdipapirer og kapitalandele	84.302	84.302
	Finansielle anlægsaktiver	84.302	84.302
	ANLÆGSAKTIVER	2.557.277	3.118.058
	Råvarer og hjælpematerialer	219.200	691.466
	Varer under fremstilling	423.055	684.025
	Varebeholdninger	642.255	1.375.491
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	8.162	-3
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	9.141.447
	Andre tilgodehavender	0	319.196
	Periodeafgrænsningsposter	19.157	19.156
	Tilgodehavende	27.319	9.479.796
	Likvide beholdninger	0	25.550
	OMSÆTNINGSAKTIVER	669.574	10.880.837
	AKTIVER	3.226.851	13.998.895

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	20.000	20.000
	Overført resultat	-13.652.920	324.596
6	Egenkapital	-13.552.920	424.596
	Hensættelser til udskudt skat	0	88.758
	Hensatte forpligtelser	0	88.758
	Leasingforpligtelser	740.641	942.980
7	Langfristede gældsforpligtelser	740.641	942.980
8	Kortfristet del af langfristet gæld	202.339	195.809
	Pengeinstitutter	80.148	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.648.955	12.346.751
	Anden gæld	107.688	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.039.130	12.542.561
	GÆLDSFORPLIGTELSE	16.779.771	13.485.541
	PASSIVER	3.226.851	13.998.895
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Selskabet er efter årets udløb ophørt med planteproduktion og lejemål på dyrkningsarealer er opsagt. Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til stede i det kommende år til dækning af den tilbageværende drift. Der arbejdes på at finde en løsning for så vidt angår afvikling af selskabets bankgæld efter ophør med planteproduktionen.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	420.802	270.591
Finansielle indtægter	420.802	270.591
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-735.299	-526.994
Prioritetsomkostninger	-61.660	0
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-11.227.450	0
Finansielle omkostninger	-12.024.409	-526.994

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	6.024
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	6.024
Regnskabsmæssig værdi	6.024

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	409.726	3.621.509
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	409.726	3.621.509
Nedskrivning, primo	0	0
Nedskrivning tilbageført	0	0
Årets nedskrivning	0	-77.376
Nedskrivning, ultimo	0	-77.376
Afskrivning, primo	-79.400	-924.103
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-36.262	-447.143
Afskrivning, ultimo	-115.662	-1.371.246
Regnskabsmæssig værdi	294.064	2.172.887
Heraf leasede aktiver	0	983.324

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	20.000	324.596	424.596
Forslag til resultatdisponering				-13.977.516	-13.977.516
Ultimo		80.000	20.000	-13.652.920	-13.552.920

Selskabet har tabt egenkapitalen ved udgangen af regnskabsåret. Reetablering af kapitalen forudsætter kapitaltilførsel. Ledelsen vurderer, at det ikke er muligt at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overkurs ved emission		20	20	20	20
Overført resultat		-86	219	325	-13.653
Egenkapital i alt		14	319	425	-13.553

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-740.641	-942.980
Langfristede gældsforpligtelser	-740.641	-942.980
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-399.999	-400.001
8 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-202.339	-195.809

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hallumgade Holding ApS og Hallumgade ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.
Ingen

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankgæld på 80 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Beholdninger	642 tkr.
Tilgodehavender fra salg	11.227 tkr.
Driftsmateriel	1.535 tkr.
Immaterielle rettigheder	6 tkr.

Der er overfor pengeinstitut givet transport i EU støtte.