



Hevring Møllegård ApS

Årsrapport 2018 - 19

CVR: 37515930

01.10.2018 – 30.09.2019

HEVRING MØLLEVEJ 23, 8950 ØRSTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 22.01.2020

Dirigent: Svend Erik Baadsgaard

 **velas**

Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Hevring Møllegård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 22.01.2020

DIREKTION

Birgitte Præst Baadsgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hevring Møllegård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hevring Møllegård ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søften, den 22.01.2020

velas I/S

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Hevring Møllegård ApS
Hevring Møllevvej 23
8950 Ørsted

Telefon:
CVR-nr.: 37515930
Stiftet: 01.03.2016
Hjemsted: 8950 Ørsted

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

DIREKTION

Birgitte Præst Baadsgaard

REVISOR

velas I/S
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Nykredit bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er landbrugsvirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der er i regnskabsåret modtaget et skattefrit tilskud på 1. mio. kr. fra moderselskabet.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, 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.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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
Beboelse	40-50 år	0-50 %
Driftsbygninger	25 år	0%
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi (Børskurs på balancedagen). Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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 afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-328.619	-209.901
1	Personaleomkostninger	-12.659	-117.048
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-127.362	-120.694
	DRIFTSRESULTAT	-468.640	-447.643
	Finansielle indtægter	0	11.400
2	Finansielle omkostninger	-307.440	-335.671
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-776.080	-771.914
	Skat af årets resultat	235.720	270.495
	ÅRETS RESULTAT	-540.360	-501.419
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-540.360	-501.419
	Disponering i alt	-540.360	-501.419

BALANCE

	2018/19	2017/18
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	13.000.000	13.000.000
Bygninger og installationer	4.556.266	4.639.733
Produktionsanlæg og maskiner	143.733	167.628
Stambesætning	65.000	59.820
Materielle anlægsaktiver	17.764.999	17.867.181
ANLÆGSAKTIVER	17.764.999	17.867.181
Råvarer og hjælpematerialer	36.000	45.000
Varebeholdninger	36.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.979	60.839
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	838	446
Andre tilgodehavender	74.648	436.145
Periodeafgrænsningsposter	8.429	5.885
Tilgodehavender	121.894	503.315
Likvide beholdninger	219.165	50.977
OMSÆTNINGSAKTIVER	377.059	599.292
AKTIVER	18.142.058	18.466.473

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.277.324	817.684
	Egenkapital	1.327.324	867.684
	Hensættelser til udskudt skat	1.478.000	1.675.000
	Hensatte forpligtelser	1.478.000	1.675.000
	Gæld til kreditinstitutter	9.332.647	9.400.182
3	Langfristede gældsforpligtelser	9.332.647	9.400.182
	Gæld til kreditinstitutter	63.000	59.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.943	16.166
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.727.551	6.277.461
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	169.593	170.980
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.004.087	6.523.607
	GÆLDSFORPLIGTELSE	15.336.734	15.923.789
	PASSIVER	18.142.058	18.466.473
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-12.659	-116.204
Andre omkostninger til social sikring	0	-844
Personaleomkostninger	-12.659	-117.048
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-229.343	-239.725
Andre finansielle omkostninger	-78.097	-95.946
Finansielle omkostninger	-307.440	-335.671

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-9.332.647	-9.400.182
Gæld til kreditinstitutter i alt	-9.332.647	-9.400.182
Langfristede gældsforpligtelser	-9.332.647	-9.400.182
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.080.647	-9.164.182

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en sambeskatning og hæfter solidarisk for sambeskatningskredsens selskabsskatter.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 9.395 tkr., er der givet pant/sikkerhed i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 17.703 tkr.