

Hedegaarden ApS
Vallund Hedevej 1, Lyne, 6880 Tarm

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 38 53 77 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2021.

Morten Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Hedegaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 29. marts 2021

Direktion

Morten Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Hedegaarden ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hedegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Skjern, den 29. marts 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hedegaarden ApS Vallund Hedevej 1, Lyne 6880 Tarm
	CVR-nr.: 38 53 77 25
	Stiftet: 30. marts 2017
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Morten Jacobsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nykredit, Holstebrovej 2, 8800 Viborg
Modervirksomhed	Mjacobsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af mælkeproduktion og tilhørende markdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.293.999 kr. mod 10.059.712 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.781.988 kr. mod 1.859.917 kr. sidste år.

Selskabets soliditetsgrad inklusiv ansvarlige lån udgør i alt 20,71 %.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedegaarden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i besætninger og beholdninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	15-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelskapital, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hedegaarden ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	12.293.999	10.059.712
1 Personaleomkostninger	-4.409.699	-3.423.739
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.936.419	-2.136.197
Andre driftsomkostninger	-39.322	-461.199
Driftsresultat	4.908.559	4.038.577
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.915	10.968
Andre finansielle indtægter	6.741	52.183
Øvrige finansielle omkostninger	-2.596.098	-1.716.420
Resultat før skat	2.337.117	2.385.308
Skat af årets resultat	-555.129	-525.391
Årets resultat	1.781.988	1.859.917
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	798.403	601.202
Overføres til overført resultat	983.585	1.258.715
Disponeret i alt	1.781.988	1.859.917

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	150.821	192.899
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>150.821</u>	<u>192.899</u>
4 Grunde og bygninger	56.031.493	56.002.321
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.492.999	8.653.375
5 Biologiske aktiver	11.222.880	10.397.180
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>76.747.372</u>	<u>75.052.876</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	760.539	421.330
7 Deposita	27.900	112.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>788.439</u>	<u>534.230</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.686.632</u>	<u>75.780.005</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	835.455	2.394.910
Fremstillede varer og handelsvarer	5.625.700	3.943.930
Handelsbesætning	113.400	71.900
Varebeholdninger i alt	<u>6.574.555</u>	<u>6.410.740</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.782.407	1.686.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	474.443	490.528
Andre tilgodehavender	1.788.968	1.381.002
Periodeafgrænsningsposter	310.037	9.839
Tilgodehavender i alt	<u>5.355.855</u>	<u>3.568.016</u>
Likvide beholdninger	1.222.547	1.240.055
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.152.957</u>	<u>11.218.811</u>
Aktiver i alt	<u>90.839.589</u>	<u>86.998.816</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	10.713.961	9.730.376
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	798.403	601.202
	Egenkapital i alt	<u>11.612.364</u>	<u>10.431.578</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	1.846.520	1.291.391
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.846.520</u>	<u>1.291.391</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	50.835.763	51.395.508
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.755.330	424.101
	Leasingforpligtelser	1.059.304	529.905
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.200.000	6.000.000
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.850.397</u>	<u>58.349.514</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	3.051.050	2.489.593
	Gæld til pengeinstitutter	7.972.043	11.339.821
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.742.064	1.474.079
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	612.995	473.822
	Anden gæld	2.152.156	1.149.018
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.530.308</u>	<u>16.926.333</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>77.380.705</u>	<u>75.275.847</u>
	Passiver i alt	<u>90.839.589</u>	<u>86.998.816</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	9.730.376	601.202	10.431.578
Udloddet udbytte	0	0	-601.202	-601.202
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>983.585</u>	<u>798.403</u>	<u>1.781.988</u>
	<u>100.000</u>	<u>10.713.961</u>	<u>798.403</u>	<u>11.612.364</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.168.874	3.351.000
Pensioner	142.543	980
Andre omkostninger til social sikring	58.295	38.176
Personaleomkostninger i øvrigt	39.987	33.583
	<u>4.409.699</u>	<u>3.423.739</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>11</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	<u>17.915</u>	<u>10.968</u>
	<u>17.915</u>	<u>10.968</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
		<u>447.812</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>447.812</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>447.812</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		254.913
Årets afskrivninger		<u>42.078</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>296.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>150.821</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	57.609.466	11.111.621
Tilgang	2.082.281	3.181.489
Afgang	<u>-1.200.000</u>	<u>-778.203</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>58.491.747</u>	<u>13.514.907</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.607.145	2.458.246
Årets afskrivninger	898.109	1.997.954
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-45.000</u>	<u>-434.293</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.460.254</u>	<u>4.021.907</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>56.031.493</u>	<u>9.493.000</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.443.046</u>

31/12 2020

31/12 2019

5. Biologiske aktiver

Kostpris 1. januar 2020	10.397.180	6.701.160
Tilgang i årets løb	<u>825.700</u>	<u>3.696.020</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>11.222.880</u>	<u>10.397.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>11.222.880</u>	<u>10.397.180</u>

31/12 2020

31/12 2019

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2020	721.545	349.029
Tilgang i årets løb	<u>38.994</u>	<u>72.301</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>760.539</u>	<u>421.330</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>760.539</u>	<u>421.330</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	112.900	85.000
Tilgang i årets løb	0	27.900
Afgang i årets løb	<u>-85.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>27.900</u>	<u>112.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>27.900</u>	<u>112.900</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter á 100 kr. eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Der har ikke siden stiftelsen været bevægelser på virksomhedskapitalen.		
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2020	1.291.391	766.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>555.129</u>	<u>525.391</u>
	<u>1.846.520</u>	<u>1.291.391</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-65.228	-55.971
Materielle anlægsaktiver	989.266	686.048
Finansielle anlægsaktiver	167.319	92.692
Omsætningsaktiver	1.638.460	1.227.984
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-883.297</u>	<u>-659.362</u>
	<u>1.846.520</u>	<u>1.291.391</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	52.091.936	1.256.173	50.835.763	45.833.354
Kreditinstitutter i øvrigt	4.214.930	459.600	3.755.330	1.916.960
Leasingforpligtelser	1.394.581	335.277	1.059.304	137.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.200.000	1.000.000	6.200.000	2.200.000
	<u>64.901.447</u>	<u>3.051.050</u>	<u>61.850.397</u>	<u>50.087.589</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 52.092 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 56.031 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 26.120 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i en del af ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020 udgør 56.031 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.443 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2020 udgør 1.395 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mjacobsen Holding ApS, CVR-nr. 38 53 76 95 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.