

Hedegaarden ApS
Vallund Hedevej 1, Lyne, 6880 Tarm

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 38 53 77 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2020.

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 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 18. maj 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 18. maj 2020

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
3. 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 10.059.712 kr. mod 5.436.036 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.859.917 kr. mod 600.675 kr. sidste år.

Selskabets soliditetsgrad inklusiv ansvarlige lån udgør i alt 20,33 %.

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 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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Stuehuse	25 år
Driftsbygninger	15-20 år
Produktionsanlæg, 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Leasingkontrakter

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	10.059.712	5.436.036
1 Personaleomkostninger	-3.423.739	-2.123.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.136.197	-1.281.046
Andre driftsomkostninger	-461.199	0
Driftsresultat	4.038.577	2.031.551
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.968	0
Andre finansielle indtægter	52.183	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.716.420	-1.198.376
Resultat før skat	2.385.308	833.175
Skat af årets resultat	-525.391	-232.500
Årets resultat	1.859.917	600.675
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	601.202	220.000
Overføres til overført resultat	1.258.715	380.675
Disponeret i alt	1.859.917	600.675

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede rettigheder	192.899	133.217
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>192.899</u>	<u>133.217</u>
5 Grunde og bygninger	56.002.322	32.223.806
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.653.375	4.534.181
6 Biologiske aktiver	10.397.180	6.701.160
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.052.877</u>	<u>43.459.147</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	421.330	73.497
8 Deposita	112.900	85.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>534.230</u>	<u>158.497</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.780.006</u>	<u>43.750.861</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.394.910	475.990
Fremstillede varer og handelsvarer	3.943.930	2.497.350
Handelsbesætning	71.900	37.800
Varebeholdninger i alt	<u>6.410.740</u>	<u>3.011.140</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.686.647	2.001.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	490.528	0
Andre tilgodehavender	1.381.002	209.945
Periodeafgrænsningsposter	9.839	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.568.016</u>	<u>2.211.700</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.978.756</u>	<u>5.222.840</u>
Aktiver i alt	<u>85.758.762</u>	<u>48.973.701</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	9.730.376	8.471.660
Foreslået udbytte for regnskabsåret	601.202	220.000
Egenkapital i alt	10.431.578	8.791.660
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	1.291.391	766.000
Hensatte forpligtelser i alt	1.291.391	766.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	51.395.508	25.637.682
Kreditinstitutter i øvrigt	424.101	467.881
Leasingforpligtelser	529.905	702.909
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.000.000	0
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	58.349.514	26.808.472
11 Kortfristet del af langfristet gæld	2.489.593	773.762
Gæld til pengeinstitutter	10.099.765	9.751.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.474.079	1.385.488
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	110.220
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	473.822	484.564
Anden gæld	1.149.020	102.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.686.279	12.607.569
Gældsforpligtelser i alt	74.035.793	39.416.041
Passiver i alt	85.758.762	48.973.701
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100.000	8.471.661	220.000	8.791.661
Udloddet udbytte	0	0	-220.000	-220.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.258.715</u>	<u>601.202</u>	<u>1.859.917</u>
	<u>100.000</u>	<u>9.730.376</u>	<u>601.202</u>	<u>10.431.578</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.351.000	2.068.736
Pensioner	980	0
Andre omkostninger til social sikring	38.176	24.140
Personalemkostninger i øvrigt	33.583	30.563
	<u>3.423.739</u>	<u>2.123.439</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>7</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	<u>10.968</u>	<u>0</u>
	<u>10.968</u>	<u>0</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	50.925
Andre finansielle omkostninger	<u>1.716.420</u>	<u>1.147.451</u>
	<u>1.716.420</u>	<u>1.198.376</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2019		287.812
Tilgang		<u>160.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>447.812</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		154.595
Årets afskrivninger		<u>100.318</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>254.913</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>192.899</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	33.134.349	5.761.308
Tilgang	24.475.118	6.703.565
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.353.252</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>57.609.467</u>	<u>11.111.621</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	910.543	1.227.127
Årets afskrivninger	696.602	1.339.277
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-108.158</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.607.145</u>	<u>2.458.246</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>56.002.322</u>	<u>8.653.375</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>681.721</u>

31/12 2019

31/12 2018

6. Biologiske aktiver

Kostpris 1. januar 2019	<u>10.397.180</u>	<u>6.701.160</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>10.397.180</u>	<u>6.701.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>10.397.180</u>	<u>6.701.160</u>

31/12 2019

31/12 2018

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2019	<u>421.330</u>	<u>73.497</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>421.330</u>	<u>73.497</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>421.330</u>	<u>73.497</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	85.000	85.000
Tilgang i årets løb	<u>27.900</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>112.900</u>	<u>85.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	 <u>112.900</u>	 <u>85.000</u>

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<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 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	766.000	533.500
Udskudt skat af årets resultat	<u>525.391</u>	<u>232.500</u>
	<u>1.291.391</u>	<u>766.000</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-55.971	-33.900
Materielle anlægsaktiver	686.048	410.174
Finansielle anlægsaktiver	92.692	16.169
Omsætningsaktiver	1.227.984	832.795
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-659.362</u>	<u>-459.238</u>
	<u>1.291.391</u>	<u>766.000</u>

Noter

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	52.662.947	1.267.439	51.395.508	46.352.749
Kreditinstitutter i øvrigt	467.701	43.600	424.101	293.301
Leasingforpligtelser	708.459	178.554	529.905	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.000.000	1.000.000	6.000.000	2.000.000
	<u>60.839.107</u>	<u>2.489.593</u>	<u>58.349.514</u>	<u>48.646.050</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 52.663 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 56.002 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 20.320 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i en del af ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 udgør 32.016 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 682 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2019 udgør 708 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet garanti overfor realkreditinstitutter på 1.285 t.kr. Selskabet har i årets løb erhvervet et stykke jord, som endnu ikke er udmatrikuleret, hvorved garantien er stillet af hensyn til realkreditinstituttets mulighed for at udbetale et lån i ejendommen. Jordstykket forventes at være endeligt udmatrikuleret i næstkommende regnskabsår, hvorved garantistillelsen overfor realkreditinstituttet vil bortfalde på samme tidspunkt.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

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.

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