

Helenehøj ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 38792598

13.07.2017 – 30.09.2018

KLOSTERVEJ 45, 6780 SKÆRBÆK

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. februar 2019

Henriette Thygesen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 13. juli 2017 - 30. september 2018 for:

Helenehøj 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 og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 28. februar 2019

DIREKTION

Henriette Thygesen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Helenehøj ApS
Klostervej 45
6780 Skærbæk

Telefon: 20234131
CVR-nr.: 38792598
Stiftet: 13.07.17
Hjemsted: 6780 Skærbæk

Regnskabsår: 13.07.17 - 30.09.18

DIREKTION

Henriette Thygesen

PENGEINSTITUT

Frøs Sparekasse
Saltgade 24
6760 Ribe

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive landbrugsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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 handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER

Periodeafgræsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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 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.

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18
Note		kr.
	Bruttofortjeneste	978.554
1	Personaleomkostninger	-1.299.192
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-4.953
	DRIFTSRESULTAT	-325.591
2	Finansielle indtægter	15.310
3	Finansielle omkostninger	-18.282
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-328.563
	Skat af årets resultat	69.900
	ÅRETS RESULTAT	-258.663
	Resultatdisponering	
	Overført resultat	-258.663
	Disponering i alt	-258.663

BALANCE

		2017/18
Note		kr.
	Aktiver	
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	164.567
	Materielle anlægsaktiver	164.567
	ANLÆGSAKTIVER	164.567
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.761
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	186.879
	Andre tilgodehavender	91.360
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	19.773
	Periodeafgrænsningsposter	7.051
	Udskudt skatteaktiv	69.900
	Tilgodehavender	547.724
	Andre værdipapirer og kapitalandele	75.000
	Værdipapirer og kapitalandele	75.000
	Likvide beholdninger	148.035
	OMSÆTNINGSAKTIVER	770.759
	AKTIVER	935.326

BALANCE

		2017/18
Note		kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-258.663
5	Egenkapital	-208.663
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.095.793
	Anden gæld	48.197
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.143.990
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.143.990
PASSIVER		935.326
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

2017/18

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger -1.280.457

Andre omkostninger til social sikring -18.735

Personaleomkostninger **-1.299.192**

Antal heltidsbeskæftigede 3

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter 15.310

Finansielle indtægter **15.310**

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger -18.282

Finansielle omkostninger **-18.282**

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	169.520
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	169.520
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-4.953
Afskrivning, ultimo	-4.953
Regnskabsmæssig værdi	164.567

NOTER

5	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	50.000		50.000
	Forslag til resultatdisponering		-258.663	-258.663
	Ultimo	50.000	-258.663	-208.663

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 500 aktier nominelt 100 kr.

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har forpligtiget sig til, at låne 1.500.000 kroner til I/S Helenehøj Planteavl. Lånet ydes med 150.000 kroner pr. år.

Lånet er afdragsfrit i de første 10 år, lånet afdrages herefter over 20 år fra 2028.

Lånet forrentes som et F-kort lån.

Virksomheden har indgået et lejemål på 15 år med ophør 17/7-2032 med en årlig leje på 660.000 kr. Lejemålet er uopsigelig i lejeperioden fra begge parter.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Lejekontrakter

Selskabet har hos I/S Helenehøj Planteavl lejet stalde og stambesætning. Den årlige leje udgør 180.000 kr. værdien af den lejede besætning udgør pr. 30/9-18 2.563.550 kroner og forpligtigelse overfor udlejer udgør samme beløb.

